

Bruno Boggioni Rivera

De: Liliana Borquez Muñoz
Enviado el: jueves, 14 de octubre de 2021 15:51
Para: Bruno Boggioni Rivera
Asunto: RE: Adjunta Resolucion N°2 - de acuerdo a sumario que indica.
Datos adjuntos: FIRMADO_Preinforme N 148-2021 GORE_FMR_vtt_v1jls.pdf; OF. 548-2021 Responde OF CGR N° E915562021, e informa a At. Ref. N° W004741-2021..pdf; Anexo 1.1.2 - Actualización cheques caducos.pdf; Anexo 1.1.2 - Folio 1727 cheque caduco.pdf; Anexo 1.1.2 - Folio 1728 cheque caduco.pdf; Anexo 1.1.5 - Conciliaciones bancarias de marzo cuenta 1009000131..pdf; Anexo 1.2 - Arqueo Abril 2021.pdf; Anexo 1.3 - Correo de envío..pdf; Anexo 1.4 - Respuesta a Solicitudes recurso humano..pdf; MINUTA PREINFORME.xlsx

Buenas tardes Bruno:

Adjunto información solicitada. Al respecto, considerar lo siguiente:

1. Respecto del Preinforme N°148, para el GORE este fue extendido como un extracto por CGR, dado que, el preinforme integro fue despachado a gendarmería, por tratarse de un documento confidencial, no obstante, en el Informe Final se puede encontrar las observaciones de forma íntegra con sus respectivos descargos.
2. La respuesta a esta solicitud de información fue preparada por DAF, específicamente por la Jefa (S) del Dpto. de Contabilidad y Finanzas del período Sra. Sonia Cañón C.

Cordialmente,



Liliana Bórquez Muñoz

Auditora Interna (S)

Ingeniera Civil Industrial

Gobierno Regional de Arica y Parinacota

Unidad de Auditoría Interna - Gabinete

Fono (56) 58 2 207341

www.gorearicayparinacota.cl



Antes de imprimir, piense en su responsabilidad y compromiso con el Medio Ambiente

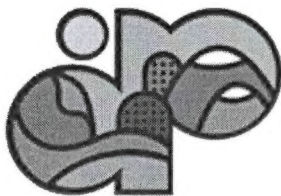
De: Bruno Boggioni Rivera
Enviado el: miércoles, 13 de octubre de 2021 17:04
Para: Liliana Borquez Muñoz
CC: Dario Santander Herrera
Asunto: Adjunta Resolucion N°2 - de acuerdo a sumario que indica.

Liliana:

Junto con saludar se adjunta resolución N°2 para solicitar información referente a "Sumario ordenado por RESOLUCION EXENTA N° 2291, del 06 de septiembre de 2021."

Es posible responder adjuntado archivos de forma digital o mediante repositorio digital (<https://wettransfer.com/>) en caso que peso de archivo no se permita adjuntar mediante correo electrónico.

En contacto.
Saludos.



Bruno F. Boggioni Rivera

Arquitecto

Gobierno Regional de Arica y Parinacota

Unidad de Equipamiento e Infraestructura

Profesional División de Infraestructura y Transportes

Profesional Apoyo UOT-DIPLADER

Fono (56) 58 2 207490

www.gorearicayparinacota.cl



Antes de imprimir, piense en su responsabilidad y compromiso con el Medio Ambiente

Este mensaje y sus adjuntos se dirigen exclusivamente a su destinatario, puede contener información privilegiada o confidencial y es para uso exclusivo de la persona o entidad de destino. Si no es usted, el destinatario indicado, queda notificado de que la lectura, utilización, divulgación y/o copia sin autorización puede estar prohibida en virtud de la legislación vigente. Si ha recibido este mensaje por error, le rogamos que nos lo comunique inmediatamente por esta misma vía y proceda a su destrucción.

Este mensaje y sus adjuntos se dirigen exclusivamente a su destinatario, puede contener información privilegiada o confidencial y es para uso exclusivo de la persona o entidad de destino. Si no es usted, el destinatario indicado, queda notificado de que la lectura, utilización, divulgación y/o copia sin autorización puede estar prohibida en virtud de la legislación vigente. Si ha recibido este mensaje por error, le rogamos que nos lo comunique inmediatamente por esta misma vía y proceda a su destrucción.

Jessica Cortés Cano
martes, 20 de abril de 2021 15:53
Sonia Cañón Concha
Carlos A. Ortega Molina
RE: Mitigación pre informe 148-2021 CGR

nte el presente indicar que se trabajó con información de conciliaciones bancarias para realizar
dos. De esto puedo informar lo siguiente:

00123

Beneficiario	Monto	Folio SIGFE caduca cheque	Observación
Facultad Latinoamericana de ciencia sociales	2.244.000	No aplica	Cheque fue caducado según Folio 2676 de fecha 22-06-2020. El pago al proveedor fue emitido Folio 2678 de 22-06-2020 (transferencia electrónica)
Comunidad Edificio LAN	87.559	No aplica	Cheque se encuentra Nulo con fecha 31-12-2020.
Latam Airlines Group S.A.	2.213.887	No aplica	Cheque se encuentra Nulo con fecha 31-12-2020.

00131

Beneficiario	Monto	Folio SIGFE caduca cheque	Observación
Soin SPA	267.598	1727	Caduca cheque con fecha 20-04- 2021
Junta de vecinos Pacifico Norte 4	2.389.230	No aplica	Cheque se encuentra Nulo, el pago fue realizado por transferencia. Sin embargo, el folio N° 6185 indica tipo documento Cheque automático, no tiene ajustes contables asociados.

000026

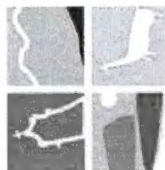
Beneficiario	Monto	Folio SIGFE caduca cheque	Observación
--------------	-------	------------------------------------	-------------

1

29-10- 2019	4829	Eleodoro Ahumada Villanueva	23.058	1728	Caduca cheque con fecha 20-04- 2021
31-10- 2019	4848	Tesorería General de la Republica	4.849.223	No aplica	Cheque nulo, se realizó ajuste contable según Folio N° 7275 de 30- 10-2019
31-10- 2019	4850	Marucia Veruska Soza Cortes	31.200	No aplica	Cheque nulo, se realizó ajuste contable según Folio N° 7369 de 30- 10-2019
31-10- 2019	4851	Kevin Peralta Maldonado	36.000	No aplica	Cheque nulo, se realizó ajuste contable según Folio N° 7371 de 30- 10-2019

Señalar que los folio N° 1727-1728 ingresaran a proceso de firma.

Saluda atte.



Jessica Cortés Cano
Departamento Contabilidad y Finanzas
Gobierno Regional de Arica y Parinacota
Teléfono (56) 58 2 207457

Este mensaje y sus adjuntos se dirigen exclusivamente a su destinatario, puede contener información privilegiada o confidencial y es para uso exclusivo de la persona o entidad de destino. Si no es usted, el destinatario indicado, queda notificado de que la lectura, utilización, divulgación y/o copia sin autorización puede estar prohibida en virtud de la legislación vigente. Si ha recibido este mensaje por error, le rogamos que nos lo comunique inmediatamente por esta misma vía y proceda a su destrucción.

De: Sonia Cañón Concha

Enviado el: viernes, 16 de abril de 2021 13:26

Para: Jessica Cortés Cano <jessica.cortes@gorearicayparinacota.gov.cl>

CC: Carlos A. Ortega Molina <carlos.ortega@gorearicayparinacota.gov.cl>

Asunto: RE: Mitigación pre informe 148-2021 CGR

Jessica lo solicitado

Atte.



ARICA Y PARINACOTA
GOBIERNO REGIONAL

SONIA CAÑÓN CONCHA

Jefe (S) Departamento Contabilidad y Presupuesto
División Administración y Finanzas
Gobierno Regional de Arica y Parinacota
Correo: sonia.canon@gorearicayparinacota.gov.cl
Fono: 582207350

De: Jessica Cortés Cano

Enviado el: viernes, 16 de abril de 2021 12:38

Para: Sonia Cañón Concha <sonia.canon@gorearicayparinacota.gov.cl>

2

0050

cincuenta

na <carlos.ortega@gorearicayparinacota.gov.cl>
e informe 148-2021 CGR

envíe lo enviado a Contraloría para proceder con lo solicitado.

Jessica Cortés Cano
Departamento Contabilidad y Finanzas
Gobierno Regional de Arica y Parinacota
Teléfono (56) 58 2 207457

dirigen exclusivamente a su destinatario, puede contener información privilegiada o confidencial y es para uso exclusivo de la persona o entidad de destino. Si no es usted, el destinatario indicado, queda notificado de que la lectura, utilización, divulgación y/o copia sin autorización puede estar prohibida en virtud de la legislación vigente. Si ha recibido este mensaje por error, le rogamos que nos lo comunique inmediatamente por esta misma vía y proceda a su destrucción.

de abril de 2021 17:56

ina <jessica.cortes@gorearicayparinacota.gov.cl>
na <carlos.ortega@gorearicayparinacota.gov.cl>

Informe 148-2021 CGR

mitigación del pre informe N° 148-2021 de Contraloría, le pido que realice los ajustes a todos los se encuentren vencidos, una vez ajustado a cheques caducos, me avisa por este medio para los al pre informe. El plazo es a las tardar el miércoles 21/4/2021.

OBSERVACION		VULNERA	
S	Antigüedad de las partidas conciliatorias:	Ley 18575 artículo 31	Falta de control jerárquico
	Montos que están vigentes de fechas anteriores al ejercicio del año 2020, riesgo en el control	Ley 18575 artículo 5	Velar por la eficiente e idónea administración de los medios públicos y Supervisión de los directivos sobre las operaciones
	período y oportuno de las partidas	Rex 1485/1996 N°38	transacciones y hechos importantes deben registrarse inmediata para
	MITIGACIÓN: AJUSTE A CHEQUES CADUCOS	Rex 1485/1996 N°48 y 51	supervisores deben examinar y aprobar cuando proceda el trabajo en
		Rex 1485/1996 N°57 y 58	

SONIA CANÓN CONCEJA
Jefe (S) Departamento Contabilidad y Presupuesto
División Administración y Finanzas
Gobierno Regional de Arica y Parinacota
Correo: sonia.canon@gorearicayparinacota.gov.cl
Fono: 582207350



Este mensaje y sus adjuntos se dirigen exclusivamente a su destinatario, puede contener información privilegiada o confidencial y es para uso exclusivo de la persona o entidad de destino. Si no es usted, el destinatario indicado, queda notificado de que la lectura, utilización, divulgación y/o copia sin autorización puede estar prohibida en virtud de la legislación vigente. Si ha recibido este mensaje por error, le rogamos que nos lo comunique inmediatamente por esta misma vía y proceda a su destrucción.

Este mensaje y sus adjuntos se dirigen exclusivamente a su destinatario, puede contener información privilegiada o confidencial y es para uso exclusivo de la persona o entidad de destino. Si no es usted, el destinatario indicado, queda notificado de que la lectura, utilización, divulgación y/o copia sin autorización puede estar prohibida en virtud de la legislación vigente. Si ha recibido este mensaje por error, le rogamos que nos lo comunique inmediatamente por esta misma vía y proceda a su destrucción.

Este mensaje y sus adjuntos se dirigen exclusivamente a su destinatario, puede contener información privilegiada o confidencial y es para uso exclusivo de la persona o entidad de destino. Si no es usted, el destinatario indicado, queda notificado de que la lectura, utilización, divulgación y/o copia sin autorización puede estar prohibida en virtud de la legislación vigente. Si ha recibido este mensaje por error, le rogamos que nos lo comunique inmediatamente por esta misma vía y proceda a su destrucción.

Este mensaje y sus adjuntos se dirigen exclusivamente a su destinatario, puede contener información privilegiada o confidencial y es para uso exclusivo de la persona o entidad de destino. Si no es usted, el destinatario indicado, queda notificado de que la lectura, utilización, divulgación y/o copia sin autorización puede estar prohibida en virtud de la legislación vigente. Si ha recibido este mensaje por error, le rogamos que nos lo comunique inmediatamente por esta misma vía y proceda a su destrucción.

cinuenta y uno 0051



Fechas Cumplimiento					
Combinación de Catálogos	Fecha Cumplimiento	Monto Debe	Monto Haber	Monto Debe M/O	Monto Haber M/O
Propio Contabilidad - 00 - No Aplica	20/05/2021	0	267.598	0	0
Total		0	267.598	0	0

Monto Total Cartera Debe : 0
Monto Total Cartera Haber : 267.598

Cartera Bancaria

Cuenta Contable		Monto Debe (CLP)		Monto Haber (CLP)					
11102 Banco Estado		267.598		0					
Cartera Bancaria									
Cuenta Bancaria : 01009000131 BANCO ESTADO									
Fecha Documento	Tipo Documento	N° Documento	Descripción	Monto Debe Dcto	Monto Haber Dcto	Moneda Origen	Fecha Tipo Cambio	Tipo Cam bio	Monto M/O
20/04/2021	Efectivo	7637	Inversion	267.598	0				
Combinación de Catálogos						Monto			
Propio Contabilidad - 00 - No Aplica						267.598			

Monto Total Cartera Debe : 267.598
Monto Total Cartera Haber : 0

13637733-7 |cortesca
Usuario Generador
13637733-7 |cortesca
Usuario Aprobado

cincuenta y dos 0052

rior

Gobierno Regional Region XV de Arica y Parinacota - Gobierno Regional Arica y Parinacota

02 Prog. JCC Dep Terc Caduca Cheque N° 7637, Soin SPA - Factura N° 416

Deposito de Terceros por caducidad de cheque N° 7637, Soin SPA, Factura N° 416 correspondiente a BIP 30447882, documento enviado a proveedor con fecha 31-01-2019, según cartola no se encuentra cobrado.

Abril	Ejercicio Fiscal	2021
01727	Fecha y Hora de Aprobación	20 Abril 2021 - 13:13
Creación	Proceso Fuente	Tesorería
Financiero	Identificación de Transferencia de datos	
	Folio Anterior	
cortesca	Origen Transacción	Sigfe Transaccional

Monto Debe (CLP)		Monto Haber (CLP)	
267.598		0	
0		267.598	
267.598		267.598	

era

Monto Debe (CLP)			Monto Haber (CLP)					
0			267.598					
Cartera Financiera								
6 SOIN SPA								
267.598								
Fecha Documento	Tipo Documento	Descripción	Monto Debe Dcto	Monto Haber Dcto	Moneda Origen	Fecha Tipo Cambio	Tipo Cambio	Monto MO
20/04/2021	Depósitos de Terceros	Cuentas Financieras	0	267.598				



Combinación de Catálogos		Fechas Cumplimiento				Monto Haber M/O	
		Fecha Cumplimiento	Monto Debe	Monto Haber	Monto Debe M/O		
Propio Contabilidad - 00 -	No Aplica	20/05/2021	0	23.058	0	0	0
Total			0	23.058	0	0	0

Monto Total Cartera Debe : 0
Monto Total Cartera Haber : 23.058

Cartera Bancaria

Cuenta Contable		Monto Debe (CLP)		Monto Haber (CLP)				
11102 Banco Estado		23.058		0				
Cartera Bancaria								
Cuenta Bancaria : 01009000026 BANCO ESTADO								
Fecha Documento	Tipo Documento	N° Documento	Descripción	Monto Debe Dcto	Monto Haber Dcto	Moneda Origen	Fecha Tipo Cambio	Monto Tipo Cam M/O
20/04/2021	Efectivo	4829	Remuneraciones	23.058	0			
Combinación de Catálogos				23.058		Monto		
Propio Contabilidad - 00 - No Aplica								

Monto Total Cartera Debe : 23.058
Monto Total Cartera Haber : 0

13637733-7 jortescas
Usuario Generador

13637733-7 jortescas
Usuario Aprobado

cincuenta y tres 0053

rior

Gobierno Regional Region XV de Arica y Parinacola - Gobierno Regional Arica y Parinacola	
01 Prog JCC Dep Terc Caduca Cheque N° 4829, Eleodoro Ahumada V. Rex N° 3234	
Deposito de Terceros por caducidad de cheque N° 4829 de fecha 29-10-2019, correspondiente a pago viatico según Rex N° 3234, este documento fue retirado el 30-10-2019.	
Abril	Ejercicio Fiscal 2021
01728	Fecha y Hora de Aprobación 20 Abril 2021 - 14:59
Creación	Tesoreria
Financiero	Identificación de Transferencia de datos
jortescas	Folio Anterior
	Origen Transacción Sigfe Transaccional

Monto Debe (CLP)		Monto Haber (CLP)	
23.058		0	
0		23.058	
23.058		23.058	

tera

Monto Debe (CLP)			Monto Haber (CLP)			
0			23.058			
Cartera Financiera						
ELEODORO ROBERTO AHUMADA						
23.058						
Fecha Documento	Tipo Documento	Descripción	Monto Debe Dcto	Moneda Origen	Fecha Tipo Cambio	Monto Tipo Cambio M/O
20/04/2021	Depósitos de Terceros	Cuentas Financieras	0	23.0		
			58			

CONCILIACIÓN BANCARIA AL 31 DE MARZO 2021

CTA Nº 010-0-9000131

O AL 2021

del mes

Total Depósitos

Transferencia Girados en el Mes

CONTABLE AL 31 DE MARZO 2021

GIRADOS Y NO COBRADOS. (Según Anexo)

ENCIA CONTABILIZADOS NO EN CARTOLA (Según Anexo 2019)

ENCIA CONTABILIZADOS NO EN CARTOLA (Según Anexo 2020)

SUB TOTAL

ENCIA ELECTRONICA DE FONDOS DIRECTA

SUB TOTAL

S CONTABILIZADOS NO EN CARTOLA DEL AÑO 2019 (Según Anexo 2019)

S CONTABILIZADOS NO EN CARTOLA DEL AÑO 2020 (Según Anexo 2020)

SUB TOTAL

IS EN CARTOLA NO CONTABILIZADOS DEL AÑO 2019 (Según Anexo 2019)

IS EN CARTOLA NO CONTABILIZADOS DEL AÑO 2020 (Según Anexo 2020)

AGO A PROVEDORES CARTOLA 37-1 TGR

SUBTOTAL

ANCARIOS NO CONTABILIZADOS DEL AÑO 2019 (Según Anexo 2019)

IS EN CARTOLA NO CONTABILIZADOS DEL AÑO 2020 (Según Anexo 2020)

SUBTOTAL

JUAL A CARTOLA AL 31 DE MARZO AL 2021

\$ 14.361.449.751

1.189.479.508

\$ 15.550.929.259

\$ 1.848.308.212

\$ 13.702.621.047

3.020.008

\$ 128.483.659

\$ 27.106.023

\$ 155.589.682

36.309.000

36.309.000

\$ 850.198.206

\$ 2.729.500

\$ 852.927.706

\$ 964.988.247

\$ 94.404.993

2.900.000

1.062.293.240

\$ 422.601.065

\$ 90.757.777

\$ 513.358.842

\$ 13.593.546.429



ARICA Y PARINACOTA

CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS AL 31 DE MARZO DEL 2021

CTA. CTE. BANCO ESTADO Nº 010-0-9000131

INVERSIONES

FECHA	NºCH	LIBRADOR	CONCEPTO	GIRO (\$)
30/11/2018	7637	52005252-6 SOIN SPA	Pago FA 416 Suplementacio	267.598
10/12/2020	8690	65067843-5 JUNTA DE VECINOS PACIFICO	6185	2.389.230
30/03/2021	8705	60802000-0 TESORERIA GRAL REP	1484	143.750
30/03/2021	8706	60802000-0 TESORERIA GRAL REP	1485	219.430
TOTAL				3.020.008

Revisado por:
América Calle Calle
Encargada Unidad de Tesorería

Elaborado por:
Olga Huanca Delgado
Profesional DAF



cincuenta y cuatro 0054



CTAS NO CONCLUIDAS AÑO 2019

TRANSFERENCIA CONTABILIZADOS NO EN CARTOLA (Según Anexo 2019)		
2118	76560564-4 ARQUIMED INNOVACION SPA	2.579.911
23/10/2019	6993	886.402
23/10/2019	6993	2.604.910
24/10/2019	7045	110.841
24/10/2019	7045	605.424
24/10/2019	7045	20.143
25/10/2019	7059	9.011.800
25/10/2019	7060	5.832.662
25/10/2019	7060	190.400
25/10/2019	7060	594.999
25/10/2019	7060	368.901
25/10/2019	7060	562.870
25/10/2019	7060	95.200
31/10/2019	7256	50.326
31/10/2019	7394	6.271.143
31/10/2019	7406	59.115.321
31/10/2019	7639	172.819
31/10/2019	7639	172.819
31/10/2019	7639	1.909.058
31/10/2019	7639	833.321
31/10/2019	7668	886.402
31/10/2019	7668	2.604.910
30/11/2019	8139	61.101
25/12/2019	8781	18.664.311
25/12/2019	8781	12.420.284
31/12/2019	8832	130.000
31/12/2019	9337	1.800.000
	TOTAL (1)	128.483.659

DEPOSITOS CONTABILIZADOS NO EN CARTOLA DEL AÑO 2019 (Según Anexo 2019)

Deposito reflejado en SIGFE pero NO en cartola N°497 al 31.01.2019	1.925.000
Cheque calculado n° 7441 correspondiente al club dep. escolar y cultural Antonio V	1.800.000
Deposito reflejado en SIGFE pero NO en cartola de Ugarre Valentina Ingenieria y Co	1.360.000
Deposito reflejado en SIGFE pero NO en cartola N°1719 al 31.03.2018	450.000
Deposito reflejado en SIGFE pero NO en cartola N°214 al 21/08/2019	6.970.010
Deposito reflejado en SIGFE pero NO en cartola N°209 al 21/08/2019	5.187.960
Deposito reflejado en SIGFE pero NO en cartola N°211 al 21/08/2019	6.860.284
Deposito reflejado en SIGFE pero NO en cartola N°217 al 21/08/2019	2.999.354
Deposito reflejado en SIGFE pero NO en cartola N°295 al 23-09-2019	3.173.688
7102 28/10/2019 94557000-8 CONSTRUCTORA COSAL S.A.	22.333.078
7125 30/10/2019 65646160-8 CLUB DEPORTIVO SAN MARCOS DE ARICA	9.011.800
7164 30/10/2019 65089894-3 CENTRO DISEÑOS	10.000.000
7179 30/10/2019 65847200-3 JUNTA VECINAL N°729 BARROS ARANA	6.811.474
7182 30/10/2019 65079607-1 AGRUPACION SOCIAL CULTURAL CRUZ DE MA	2.814.000
7389 31/10/2019 77681880-1 SOCIEDAD CONSULTORA Y COMERCIAL GEON	6.271.143
7443 31/10/2019 60719000-3 SUBSECRETARIA DE PESCA Y ACUICULTURA	11.366.977
7446 31/10/2019 60719000-3 SUBSECRETARIA DE PESCA Y ACUICULTURA	3.719.178
7453 31/10/2019 60506000-5 POLICIA DE INVESTIGACIONES DE CHILE	50.326
7492 31/10/2019 76057259-4 PHARO Y BOZZI LIMITADA	59.115.321
7653 13/11/2019 60805000-0 TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	150.000.000
7667 14/11/2019 76560564-4 ODIN MEDICAL SPA	886.402
7667 14/11/2019 76560564-4 ODIN MEDICAL SPA	2.604.910
8049 29/11/2019 65184339-1 COMITE DE APOYO A LA GESTION PARTICIPAT	1.999.200
8140 30/11/2019 61979000-0 DIRECCION REGIONAL DE GENDARMERIA ARI	61.101
8801 30/11/2019 60805000-0 TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	130.000
9130 31/12/2019 60805000-0 TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	510.954.000
9187 31/12/2019 60805000-0 TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	12.484.000
9193 31/12/2019 60805000-0 TESORERIA GENERAL DE LA REPUBLICA	8.859.000
TOTAL (2)	850.198.206

DEPOSITOS EN CARTOLA NO CONTABILIZADOS DEL AÑO 2019 (Según Anexo 2019)

Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°57 al 31.03.2019	118.897
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°76 al 25/04/2020	2.908.311
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°77 al 25/04/2019	1
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°96 al 31/05/2019	61.101
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°153 al 27.08.2017	11.450.801
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°152 al 26.08.2017	13.212.450
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°148 al 20.08.2017	30.918.608
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°162 al 10.09.2017	3.415.350
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°163 al 11.09.2017	18.507.288
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°165 al 13.09.2017	9.389.730
Deposito no reconocido en el mayor banco, cheque mal digitado encontrado en cartola	264.418.528
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°170 al 25.09.2017	1.134.000
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°172 al 27.09.2017	3.281.250

AJUSTE MAS:

CTAS NO CONCLUIDAS EN AÑO 2020

A CONTABILIZADOS NO EN CARTOLA (Según Anexo 2020)	
45 78929230-2 SIGA INGENIERIA Y CONSULTORIA S.A.	\$ 8.237.928
46 92999000-5 IMPORTADORA Y DISTRIBUIDORA ARQUIMED LTDA	\$ 9.480.492
47 78929230-2 SIGA INGENIERIA Y CONSULTORIA S.A.	\$ 7.620.000
526 77025432-9 EQUISET EQUIPOS Y SERVICIOS TECNOLOGICOS LIMIT S	\$ 651.978
562 Transf. Contab. en SIGFE, pero no en cartola n° 102 Folio 6562 Cor \$	\$ 1.115.625
SUB TOTAL	\$ 27.106.023
CONTABILIZADOS NO EN CARTOLA DEL AÑO 2020 (Según Anexo 2020)	
Deposito reflejado en SIGFE pero NO en cartola N°1941 Folio 5269 Correspondie \$	\$ 2.729.500
SUB TOTAL	\$ 2.729.500

CARTOLA NO CONTABILIZADOS DEL AÑO 2020 (Según Anexo 2020)

Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°143-1, rech \$	22.700.799
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°152-L3, rec \$	12.112.834
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°160-1, rech \$	9.482.374
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°166-2, rech \$	16.150.872
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°173-2, rech \$	6.169.500
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°199-1, rech \$	10.492.444
Deposito no reconocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°200-1, rech \$	17.296.170
SUBTOTAL	94.404.993

BARRIOS NO CONTABILIZADOS DEL AÑO 2020 (Según Anexo 2020)

Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°147-L2 coi \$	2.946.608
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°147-L3 coi \$	2.499.150
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°150-3 con \$	11.828.463
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°150-4 con \$	4.234.448
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°154-L3 coi \$	7.890.034
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°154-L5 coi \$	4.222.800
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°154-L6 coi \$	1.192.130
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°165-1 con \$	3.588.384
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°165-2 con \$	3.000.000
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°171-3 con \$	6.406.642
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°172-9 con \$	6.648.593
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°172-10 co \$	3.095.637
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°177-4 con \$	3.440.000
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°198-5 con \$	2.893.990
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°200-2 con \$	3.885.498
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°200-3 con \$	3.300.000
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°202-2 con \$	13.740.000
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°202-3 con \$	3.556.170
Deposito no reconocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°203-5 con \$	2.389.230
SUBTOTAL	90.757.777



cincuenta y seis

0056

8.300.075
4.826.000
15.086.155
3.491.312
19.625.474
3.250.258
7.120.200
5.164.374
7.011.084
532.257.000
964.988.247

conocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°179 al 30/10
conocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°180 al 11/10
conocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°187 al 22/10
conocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°191 al 28/10
conocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°193 al 30/10
conocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°201 al 13/11
conocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°203 al 18/11
conocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°205 al 20/11
conocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°207 al 22/11
conocido en el mayor banco, encontrado en cartola N°225 al 20/12

TOTAL (3)

ANEXOS NO CONTABILIZADOS DEL AÑO 2019 (Según Anexo 2019)

ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°60 al 31.03.2019
bilidad para corregir el cheque N°7657 de Casa Cultural Social Educ. Y I
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°97 al 31.05
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°155 al 29.08.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°155 al 29.08.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°154 al 28.08.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°154 al 28.08.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°154 al 28.08.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°153 al 27.08.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°149 al 27.08.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°155 al 30.08.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°155 al 30.08.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°159 al 05.09.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°168 al 24.09.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°168 al 24.09.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°168 al 24.09.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°168 al 24.09.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°169 al 24.09.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°169 al 24.09.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°169 al 24.09.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°171 al 26.09.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°172 al 27.09.201
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°179 al 11/10
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°180 al 11/10
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°181 al 14/10
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°181 al 14/10
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°182 al 15/10
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°180 al 28/10
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°181 al 28/10
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°191 al 30/10
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°202 al 18/11
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°202 al 18/11
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°202 al 18/11
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°206 al 21/11
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°206 al 21/11
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°206 al 21/11
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°209 al 27/11
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°209 al 27/11
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°209 al 27/11
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°210 al 27/11
ocido el mayor del banco, cargo reflejado en cartola N°230 al 30/12

TOTAL(4)



TIPO DE PROCEDIMIENTO	ARQUEO DE CAJA
FECHA DEL PROCEDIMIENTO	20-04-2021
NOMBRE QUIEN REvisa	KARIM ALVARADO WELSCH
CARGO	ANALISTA DE DEVENGO - PROGRAMA DE FUNCIONAMIENTO

UNIDAD REVISADA	TESORERÍA
RANGO TIEMPO QUE REvisa	01-04-2021 al 20-04-2021
NOMBRE CUENTADANTE	AMERICA CALLE CALLE
CARGO	PROFESIONAL DE UNIDAD DE TESORERÍA

DETALLES	
Billetes	
20000	40.000.-
10000	170.000.-
5000	15.000.-
2000	2.000.-
1000	10.000.-
Total Billetes	237.000.-
Monedas	
500	5.500.-
100	15.500.-
50	2.450.-
10	750.-
5	
1	
Total Monedas	24.200.-
TOTAL EFECTIVO	261.200.-
DETALLES	
Documentos por Rendir	
Cheques por cobrar	/
Cheques emitidos por entregar	/
Vales	6.000.-
Boletas	32.700.-
Otros documentos	
Total Documentos	38.700.-
TOTAL ARQUEO DE CAJA	300.000.-

GOBIERNO REGIONAL DE ARICA Y PARINACOTA
DIVISION DE ADMINISTRACION Y FINANZAS
DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS

NOMBRE, FIRMA Y TIMBRE DEL FUNCIONARIO REVISADO: *Karim Alvarado Welsch*
NOMBRE, FIRMA, TIMBRE DEL JEFE DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y FINANZAS: *[Firma]*
NOMBRE, FIRMA, TIMBRE DEL JEFE DIRECTO DE ARICA Y PARINACOTA: *[Firma]*
RUE 17248 62341
GOBIERNO REGIONAL DE ARICA Y PARINACOTA

inventa y siete 0057

Juan B. Muñoz
Martes, 19 de febrero de 2021 14:55
"Emamánic" <emamanic@contraloria.cl>
En Concha <sonia.canon@gorearicayparinacota.gov.cl>
PP. 3 Y 4

En las tardes, envío, los EE.PP. faltantes 3 y 4, enlace para descargarlos.
na buena recepción.

1-VXpeluy39Ms

JUAN B. MUÑOZ MUÑOZ
Unidad de Tesorería
Gobierno Regional de Arica y Parinacota
Teléfono (56) 58 2 207345

Juan B. Muñoz
Martes, 19 de febrero de 2021 11:17
"Emamánic" <emamanic@contraloria.cl>
En Concha <sonia.canon@gorearicayparinacota.gov.cl>
3 Y 4

En día, estimado estoy escaneando los ee, pp, 3 y 4 se los envío en cuanto estén listos
contré).

JUAN B. MUÑOZ MUÑOZ
Unidad de Tesorería
Gobierno Regional de Arica y Parinacota
Teléfono (56) 58 2 207345

Los adjuntos se dirigen a usted adjunto a su destinatario puede contener información privilegiada o confidencial y
no debe ser divulgada a terceros. Si usted es titular de la información indicada queda notificado de que la lectura
sin copia sin autorización queda sujeta a sanciones de ley. Si ha recibido este
le rogamos que nos lo comunique por esta misma vía y proceda a su destrucción

23-03-2021

0738

ORD. N°

ANT.: - Ordinarios N°330, N°331, N°332, N°333, N°328 y N°329 del Gobierno Regional de Arica y Parinacota.
-Oficio Circular N°15 del 09.ABR.2020.

MAT.: Respuesta a solicitudes relacionadas con recursos humanos.

SANTIAGO,

DIRECTOR DE PRESUPUESTOS

SR. INTENDENTE DEL GOBIERNO REGIONAL DE ARICA Y PARINACOTA

Mediante los oficios señalados en el antecedente, el Gobierno Regional de Arica y Parinacota plantea diversas solicitudes a esta Dirección de Presupuestos, todas ellas relacionadas con el subítulo 21 del Programa de Funcionamiento del GORE y con incorporación de personal a ese servicio.

Enviando en consideración lo dispuesto por el Oficio Circular N°15, del Ministerio de Hacienda, sobre austeridad y eficiencia en el uso de los recursos públicos que suspende todo tipo de contrataciones, con excepción de aquellas que sean imprescindibles y debidamente justificadas y, teniendo presente el escenario de crisis social, económico y sanitaria que obliga a las instituciones del Sector Público a extremar el resguardo de los recursos fiscales, esta Dirección de Presupuestos se ve impedida de aprobar las solicitudes formuladas en los Ordinarios en Antecedentes.

No obstante lo anterior, y de manera excepcional, esta Dirección ha resuelto aprobar la solicitud formulada en el Ord. N°328, relacionada con la contratación de un profesional gr. 10° EUR para cumplir labores de Inspección de Obras, la que deberá ser financiada con la disponibilidad presupuestaria vigente para tales efectos.

Saluda atentamente a Ud.,

Intendente del Gobierno Regional de Arica y Parinacota
de Partes DIPRES
Descentralización



FIRMADO POR: MATÍAS ACEVEDO FERRER
CARGO: DIRECTOR DE PRESUPUESTOS
INSTITUCIÓN: DIRECCIÓN DE PRESUPUESTOS

Firmado electrónicamente, para su verificación ingrese
a: 021444e-8171-4627-9646-36956e27b7b5



CONTABILIDAD Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS

CONTRALORÍA REGIONAL DE ARICA Y PARINACOTA
UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

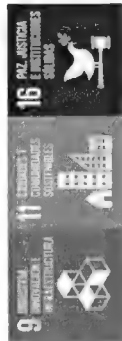
IFORME

CIÓN REGIONAL DE GENDARMERÍA DE
DE ARICA Y PARINACOTA

N° 148 / 2021
IL DE 2021



OBJETIVOS
DE DESARROLLO
SOSTENIBLE



representa

0060



CONTABILIDAD Y BUEN USO
DE LOS RECURSOS PÚBLICOS



3/2021
N° 15.026/2020
257/2020

PREINFORME DE OBSERVACIONES
N° 148, DE 2021, SOBRE AUDITORIA A
LOS CONTRATOS "CONSERVACIÓN DE
INSTALACIONES SANITARIAS" Y
"CONSTRUCCIÓN DE VENERIOS PARA
UNIDADES PENALES", EN EL
COMPLEJO PENITENCIARIO ARICA,
EJECUTADOS POR LA DIRECCIÓN
REGIONAL DE GENDARMERÍA DE CHILE
DE ARICA Y PARINACOTA.

ARICA, xx de abril de 2021

En cumplimiento del plan anual de ejecución de esta Contraloría Regional de Arica y Parinacota, para el año 2020 y en conformidad con lo establecido en los artículos 95 y siguientes de la ley N° 10.336, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, y 54 del artículo 1263, de 1975, Orgánico de Administración Financiera del Estado, se nombra auditora a los contratos "Conservación de Instalaciones Sanitarias" y "Construcción de Venerios para Unidades Penales", en el Complejo Penitenciario de Arica y Parinacota, por la Dirección Regional de Gendarmería de Chile de Arica y Parinacota, en el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020.

DECLARACIÓN

La presente auditoría se planificó en conformidad a la importancia que los citados proyectos tienen en la calidad de vida de la población penal, de sus familiares y del personal que trabaja en el Complejo Penitenciario, dado que están orientados a mejorar las condiciones de higiene y seguridad del recinto y a otorgar mayor dignidad en el ámbito marital de los internos, y se espera conlleve, un mejor comportamiento de los mismos.

En este sentido, ambos proyectos corresponden a inversiones financiadas por el Fondo Nacional de Desarrollo Social, que en su totalidad ascienden a \$ 2.638.143.229, con un alto impacto en la calidad de las condiciones de habitabilidad de las personas que se encuentran en las cárceles.

Asimismo, a través de esta auditoría esta Contraloría General busca contribuir a la implementación y cumplimiento de los 17 Objetivos de Desarrollo Sostenible, ODS, aprobados por la Asamblea General de las Naciones Unidas en su Agenda 2030, para la erradicación de la pobreza, la promoción del planeta y la prosperidad de toda la humanidad, específicamente en el Objetivo 9. Industria, Innovación e Infraestructura; en el ODS N° 11, Ciudades y Comunidades Sostenibles y en el ODS N° 16, Paz, Justicia e Instituciones Sólidas.

CONCLUSIONES GENERALES

La fiscalización tiene por objeto efectuar una auditoría a los contratos "Conservación de Instalaciones Sanitarias" y "Construcción

Gendarmería de Chile, conforme al artículo 1° de su ley orgánica, establecida en el decreto ley N° 2.859, de 1979, es un servicio público dependiente del Ministerio de Justicia y Derechos Humanos, que tiene por finalidad atender, vigilar y contribuir a la reinserción social de las personas que, por resolución de las autoridades competentes, fueren detenidas o privadas de libertad y cumplir las demás funciones que le señala la ley.

Luego, de acuerdo con los artículos 4° inciso tercero, y 12 del referido cuerpo legal, en cada región del país existirá una Dirección Regional, encargada de la conducción administrativa, técnica y operativa de Gendarmería de Chile en cada región.

A través de las resoluciones exentas N°s 867 y 868, ambas de 2019, del Gobierno Regional de Arica y Parinacota, GORE, se aprobaron los Convenios Mandato Completos e Irrevocables, suscritos el 27 de marzo del mismo año, entre esta entidad como mandante y la Dirección Regional de Gendarmería de Chile de Arica y Parinacota, en calidad de Unidad Técnica para la ejecución de los proyectos "Construcción de Venerios para Unidades Penales del Complejo Penitenciario de Arica" y "Conservación de Instalaciones Sanitarias del Complejo Penitenciario de Arica", respectivamente, financiados a través del Fondo Nacional de Desarrollo Regional, FNDR.

Según lo determinado por el artículo 1° de ambos convenios, la Unidad Técnica tendrá la supervisión técnica y administrativa de la ejecución de los proyectos, la que comprenderá los procesos de licitación, preparación de bases administrativas, especificaciones técnicas o términos de referencia y demás antecedentes que se requieran; publicar el llamado a la apertura y responder las consultas que los interesados formulen; proceder a la apertura y adjudicación de la propuesta, supervisar técnicamente el proyecto; dar curso a las modificaciones del contrato que estime necesario; efectuar la recepción del proyecto; realizar la liquidación del Contrato, cuando corresponda; y en general ejecutar cualquier otra labor útil para la elaboración del proyecto que, como Unidad Técnica, le corresponda, para lo cual se sujetará a las normas que rigen sus propias actividades.

Ahora bien, ambos procesos licitatorios y contractuales se rigen por las citadas Bases Administrativas Generales para Contratos de Obras Públicas, aprobadas por la resolución N° 411, de 2005, de la Dirección Nacional de Gendarmería de Chile, en adelante BAG, y por las Bases Administrativas Especiales que norman el llamado a propuesta pública para la ejecución del respectivo proyecto, aprobadas por la resolución N° 1, de 2019, de la Dirección Regional de Arica y Parinacota, para la "Conservación de Instalaciones Sanitarias del Complejo Penitenciario de Arica", y mediante la resolución exenta N° 1.093, de 2019, de dicha repartición regional, para la obra "Construcción de Venerios Para Unidades Penales del Complejo Penitenciario Arica".

OBJETIVO

La fiscalización tiene por objeto efectuar una auditoría a los contratos "Conservación de Instalaciones Sanitarias" y "Construcción



terstieros para Unidades Penales", en el Complejo Penitenciario Arica, los on supervisados por la Dirección Regional de Gendarmería de Chile de Arica o de 2019 y el 31 de diciembre de 2020.

Lo anterior, con la finalidad de comprobar litada entidad cumpla con sus obligaciones como unidad técnica, efectuando rol eficiente y eficaz de los aspectos más significativos que contempla el o del contrato, particularmente en lo que dice relación al buen uso de los s que fueron destinados por el servicio mandante, cumplimiento de los plazos adades dispuestas para ejecutar las iniciativas, además de constatar que el titado se haya coordinado oportunamente con las demás entidades públicas vinculan con la materialización y mantención de la obra.

De igual modo, la presente auditoría ola efectuar un examen de cuentas a los pagos realizados por el Gobierno al de Arica y Parinacota, con motivo de los citados contratos.

COLOGÍA

El examen se practicó de acuerdo con las iones contenidas en la resolución N° 20, de 2015, que Fija las Normas que n las Auditorías efectuadas por la Contraloría General de la República, y los mientos de control sancionados por medio de la resolución exenta N° 1.485, i, que Establece Normas de Control Interno, instrumentos emanados de este mo Fiscalizador, considerando los resultados de las evaluaciones de control respecto de las materias analizadas, determinándose la realización de s de auditoría en la medida que se estimaron necesarias.

A su vez, se efectuó un examen de las relacionadas con la materia en revisión en conformidad con lo dispuesto en ulos 95 y siguientes de la citada ley N° 10.336.

RSO Y MUESTRA

De acuerdo con los antecedentes ionados por la entidad fiscalizada, el universo de la presente auditoría se a con los mencionados contratos de construcción, cuyos antecedentes se n en los anexos N°s 1 y 2, del presente informe, los cuales suman un total ado de \$ 2.638.143.229.

Ahora bien, dados los montos contratados y o que se trata de dos contratos en ejecución, se consideró hacer la revisión % del universo.



TABLA N° 1 UNIVERSO Y MUESTRA DE CONTRATOS.

MATERIA	#	UNIVERSO		MUESTRA NO ESTADÍSTICA	
		MONTO \$	#	MONTO \$	
Contratos de construcción	2	2.638.143.229	2	2.638.143.229	

Fuente: Elaborado por el equipo de fiscalización, sobre la base de los datos proporcionados por la Dirección Regional de Gendarmería de Chile de Arica y Parinacota

Para efectos del examen de cuentas de los gastos, el universo a revisar corresponde a los montos desembolsados para cada contrato, en el período comprendido entre el 1 de enero de 2019 y el 31 de diciembre de 2020, determinándose que durante dicho período se efectuaron desembolsos por un total de \$2.331.114.653, asociado a 20 egresos, de los cuales se determinó revisar el 100%, según el detalle que se presenta a continuación.

TABLA N° 2 UNIVERSO Y MUESTRA DE GASTOS

NOMBRE PROYECTO	UNIVERSO		MUESTRA	
	\$	N° DE EGRESOS	\$	%
"Conservación de Instalaciones Sanitarias del Complejo Penitenciario de Arica"	1.697.676.173	14	1.697.676.173	100%
"Construcción de Venustorios para Unidades Penales del Complejo Penitenciario de Arica"	633.438.480	6	633.438.480	100%
TOTAL	2.331.114.653	20	2.331.114.653	100%

Fuente: Elaborado por el equipo de fiscalización, sobre la base de los datos proporcionados por la Dirección Regional de Gendarmería de Chile de Arica y Parinacota.

RESULTADO DE LA AUDITORÍA

Del examen practicado, se determinaron las siguientes situaciones:

I. ASPECTOS DE CONTROL INTERNO

1. Hallazgos en el Gobierno Regional de Arica y Parinacota.

1.1 Sobre el control de las conciliaciones bancarias.

De la revisión efectuada a la conciliación bancaria del mes de julio de 2020, correspondiente a la cuenta corriente del Gobierno Regional de Arica y Parinacota, N° 1009000131, denominada "Inversión Programa 02", del Banco del Estado de Chile, se advirtieron las situaciones que se exponen a continuación:

sesenta y dos

0062



Falta de información en montos registrados en la nómina de partidas conciliatorias.

Se verificó que, en la nómina de partidas que se encuentra en la conciliación bancaria denominada "transferencias contabilizadas no en la nómina de la cuenta corriente N° 1009000131", se registra el monto de la partida N° 111, que no presenta número de documento o referencia; la fecha de emisión o el nombre del beneficiario o concepto por el cual se habría realizado la transferencia, situación que vulnera el numeral 39, de la resolución N° 1485, de 1996, de esta Entidad de Control, el que señala que la vigilancia de las operaciones asegura que los controles internos contribuyen a la consecución de los resultados pretendidos. Adicionalmente, impide que exista una supervisión de los resultados pretendidos. Por lo tanto, los supervisores y directivos deben examinar y aprobar la procedencia del trabajo encomendado a sus subordinados, y así garantizar el cumplimiento de los objetivos de control interno, conforme a lo consignado en los numerales de la anotada resolución exenta.

Antigüedad de las partidas conciliatorias.

Se observó que, la nómina de partidas conciliatorias de la cuenta corriente N° 1009000131, presenta montos que están vencidos de fechas anteriores al ejercicio del año 2020, situación que implica un retraso en el control periódico y oportuno de las partidas, según se detalla en la siguiente tabla.

Tabla N° 3 MONTO DE ARRASTRE REGISTRADOS EN PARTIDAS CONCILIATORIAS

RESUMEN MOVIMIENTO	MONTO AÑO 2020	ARRASTRES DE PERIODOS ANTERIORES AL 2020	MONTO TOTAL EN \$
Transferencias contabilizadas no en cartolas	29.707.576	128.483.659	158.191.235
Montos contabilizados no en cartolas	0	-850.198.206	-850.198.206
Montos en cartolas no contabilizados	205.098.271	964.988.247	1.170.086.518
Montos bancarios no contabilizados	-206.158.722	-422.601.065	-628.759.787
TOTALES	28.647.125	-179.327.365	-150.680.240

Elaborado por el equipo de fiscalización, de acuerdo con los antecedentes proporcionados por el GORE.

Lo anterior, no se ajusta a lo establecido en el artículo 31, inciso segundo, de la ley N° 18.575, Orgánica Constitucional de Bases de la Administración del Estado, en cuanto a que a los jefes de servicio corresponde, entre otras funciones, dirigir, organizar y administrar el servicio; vulnerando, asimismo, el inciso primero del artículo 5° de la ley N° 18.575, en cuanto prescribe que las autoridades y funcionarios velen por la eficiente e idónea administración de los medios públicos y por el cumplimiento de la función pública.

Asimismo, contraviene lo indicado en el artículo 38, de la mencionada resolución exenta N° 1.485, de 1996, que establece



que los directivos deben vigilar continuamente sus operaciones y adoptar inmediatamente las medidas oportunas ante cualquier evidencia de irregularidad o actuación contraria a los principios de economía, eficiencia o eficacia.

En igual sentido, el numeral 39, de dicha norma, señala que la vigilancia de las operaciones asegura que los controles internos contribuyan a la consecución de los resultados pretendidos, siendo necesario incluirlos dentro de los métodos y procedimientos seleccionados por la dirección para controlar operaciones y garantizar que las actividades cumplan los objetivos.

Además, la situación descrita impide dar cumplimiento a los numerales 48 y 51, de la citada resolución exenta, en cuanto a que las transacciones y hechos importantes deben registrarse inmediata y debidamente clasificados, para asegurar la oportunidad y fiabilidad de la información que la institución maneja en sus operaciones y en la adopción de decisiones.

Por último, el numeral 57, establece que debe existir una supervisión competente para garantizar el logro de los objetivos del control interno, lo que se complementa con el numeral 58, que consigna que los supervisores deben examinar y aprobar cuando proceda el trabajo encomendado a sus subordinados, proporcionando las directrices y la capacitación necesarias para minimizar los errores, el despilfarro y los actos ilícitos y asegurar la comprensión y realización de las directrices específicas de la dirección.

1.1.3 Falta de control sobre el cobro posterior de los cheques girados y no cobrados.

Se advirtió, en la nómina de cheques girados y no cobrados de la cuenta corriente N° 1009000131, la existencia de los documentos N°s 8.591, 8.605, 8.626 y 8.635, por monto total de \$ 12.400.000, que fueron eliminados de dicho listado en el mes de septiembre de 2020, no obstante lo anterior, no se pudo evidenciar que en las cartolas bancarias de los meses de agosto y septiembre de dicha anualidad, se haya realizado su cobro posterior, según se detalla a continuación.

Tabla N° 4 FALTA DE CONTROL DEL COBRO POSTERIOR DE CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS

CUENTA CORRIENTE	CHEQUE N°	FECHA DE EMISIÓN	MONTO \$
1009000131	8.591	14-07-2020	3.400.000
	8.605	17-07-2020	3.400.000
	8.626	22-07-2020	3.400.000
	8.635	23-07-2020	2.200.000
TOTAL			12.400.000

Fuente: Elaborado por el equipo de fiscalización, de acuerdo con los antecedentes contenidos en las conciliaciones bancarias del mes de julio de 2020, entregada por la GORE Arica y Parnacota.

Lo anterior, vulnera lo indicado en el artículo 23 del decreto con fuerza de ley N° 707, de 1982, del Ministerio de Justicia, que fija el Texto Refundido y Sistematizado de la Ley Sobre Cuentas Corrientes Bancarias y

sesenta y tres

0063

que, el cual determina que el portador de un cheque deberá presentarlo a cobro el plazo de sesenta días contados desde su fecha de emisión.

Igualmente, la situación expuesta no se lo establecido en la resolución N° 16, de 2015, de la Contraloría General de la República, que contiene la Normativa del Sistema de Contabilidad General de la República, la cual instruye que los cheques girados y no cobrados por los beneficiarios de los plazos legales establecidos, deben registrarse en la cuenta de "Cheques Girados y no cobrados", lo que no ocurrió en la especie.

A su vez, cabe hacer presente que el cumplimiento de la obligación financiera por concepto de cheques girados por la entidad y no cobrados por los beneficiarios dentro del plazo antes indicado, debe darse en la cuenta N° 21601 Documentos Caducados, debiendo aplicarse el artículo B-01, consignado en el oficio circular N° 96.016, de 2015, que establece el Manual de Procedimientos Contables para el sector público NICSP-CGR, del Organismo Control.

Por otra parte, se incumple lo indicado en el artículo 39, de la mencionada resolución exenta N° 1.485, que señala, que la entidad debe asegurar que los controles internos contribuyan a la correcta ejecución de los resultados pretendidos, impidiendo que exista una supervisión deficiente, por parte de los supervisores y directivos, quienes deben examinar y cuando proceda, el trabajo encomendado a sus subordinados, y así garantizar el logro de los objetivos de control interno, conforme a lo consignado en los artículos 57 y 58 de la anotada resolución exenta.

cheques revalidados.

Se verificó en la nómina de cheques girados de la cuenta corriente N° 1009000131, la existencia de 3 cheques por un monto total de \$ 10.200.000, cuyo cobro supera los 60 días desde su emisión, justificándose por tal motivo caducos, sin perjuicio de lo cual, de igual forma fueron

TABLA N° 5
DETALLES DE CHEQUES REVALIDADOS

CUENTA CORRIENTE	CHEQUE	MONTO \$	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE COBRO	DÍAS EN TRANSITO
1009000131	8.478	3.400.000	30-06-2020	24-09-2020	87
	8.481	3.400.000	30-06-2020	07-09-2020	70
	8.619	3.400.000	21-07-2020	29-09-2020	70
TOTAL		10.200.000			

Elaborado por el equipo de fiscalización, de acuerdo con los antecedentes contenidos en las planillas bancarias del mes de julio de 2020, entregada por la GORE Arica y Parinacota.

En tal sentido, el artículo 23, título II, del decreto con fuerza de ley N° 707, de 1982, del Ministerio de Justicia, que modifica el Texto Refundido y Sistematizado de la Ley Sobre Cuentas Corrientes y Cheques, señala que el portador de un cheque deberá presentarlo al banco dentro del plazo de sesenta días contados desde su fecha de emisión.



Dicha situación, vulnera lo prescrito en el artículo 11.027 de 2004, de este Organismo de Control, el cual mandata a los servicios de la administración del estado a no revalidar los cheques una vez que estos documentos han expirado por plazo legal de cobro, es decir 60 días desde su emisión, debiéndose emitir un documento nuevo.

1.1.5 Falta de realización de conciliación bancaria.

De las validaciones efectuadas, se advirtió que el GORE no realizó las conciliaciones bancarias mensuales de la cuenta corriente N° 1009000131, situación corroborada por la señora Sonia Cañón Concha, Jefe (S) del Departamento Contabilidad y Presupuesto del GORE, mediante correo electrónico de 17 de febrero de 2021.

En tal sentido, es dable recordar que el procedimiento de conciliación bancaria es una herramienta que tiene como finalidad controlar el flujo de dinero en un período determinado, permitiendo verificar que no se haya ingresado menos o gastado más de lo reflejado en los registros contables y lo informado por la entidad bancaria correspondiente, logrando así evitar la ocurrencia de errores, omisiones o actos ilícitos en forma oportuna.

Lo anterior, transgrede lo prescrito en la letra d), numeral 35, de la citada resolución exenta N° 1.485 de 1996, en relación con las actividades financieras del control del presupuesto, flujo de fondos, activos y pasivos concernientes en la información financiera.

De igual modo no se aviene a los numerales 38 y 39, de dicha resolución, en orden a que los directivos deben vigilar continuamente las operaciones y adoptar inmediatamente las medidas oportunas ante cualquier evidencia de irregularidad o de actuación contraria a los principios de economía, eficiencia y eficacia.

1.2 Falta de realización de arqueos de caja.

Sobre la materia, es dable hacer presente, que, como resultado de las indagaciones efectuadas se constató que el GORE no realiza arqueos de caja de manera periódica, lo que fue corroborado por la señora Sonia Cañón Concha, Jefa (S) del Departamento de Contabilidad y Finanzas, mediante cuestionario de control interno, de 17 de febrero del 2021.

En tal sentido, se debe indicar que el procedimiento de arqueo de valores es una herramienta que tiene como finalidad controlar los recursos disponibles a un período determinado y establecer los eventuales faltantes y/o sobrantes de caja, permitiendo evitar la ocurrencia de errores, omisiones o actos ilícitos en forma oportuna.

Lo anterior, transgrede lo prescrito en la letra d), numeral 35, de la citada resolución N° 1.485, en relación con las actividades financieras del control del presupuesto, flujo de fondos, activos y pasivos concernientes en la información financiera.

sesenta y cuatro

0064



De igual modo no se aviene a los numerales 54 y 55, de la misma resolución, en orden a que los directivos deben vigilar debidamente las operaciones y adoptar inmediatamente las medidas oportunas al cualquier evidencia de irregularidad o de actuación contraria a los principios de la, eficiencia y eficacia.

datos de Pagos no entregados por el GORE.

En relación con esta materia, cabe señalar que el citado Gobierno Regional no proporcionó a esta Contraloría la totalidad de los estados de pago solicitados para efectuar la revisión independiente, situación consignada en el acta de solicitud de antecedentes de 11 de mayo de 2021, firmada por el señor Juan Muñoz Muñoz, funcionario de apoyo administrativo de la Unidad de Tesorería del GORE, quedando pendiente de informar los estados de pago 3 y 4, del contrato de "Conservación de Instalaciones Sanitarias Complejo Penitenciario de Arica, código BIP 30080169".

Dicho actuar, no se ajusta a lo dispuesto en el artículo 41 de la citada resolución N° 20, de 2015, que establece que será integra la información presentada en forma completa, y que tendrá el carácter de veraz, entregue datos fidedignos; además, vulnera lo señalado en el artículo 9° de la Ley N° 10.336, tal como ha precisado la jurisprudencia administrativa de esta Fiscalizadora mediante los dictámenes N°s 31.446, de 2003, 34.235, de 2011 y 7, de 2016, entre otros.

alta de segregación de funciones.

De las entrevistas realizadas y del seguimiento del control interno efectuado, se advirtió que el GORE no cuenta con una adecuada segregación de funciones en el proceso de confección, revisión y ejecución de las conciliaciones bancarias.

En relación con lo anterior, si bien en las conciliaciones bancarias consta la revisión y visto bueno de los encargados de contabilidad y finanzas, no se ha definido quien es responsable de realizar los estados de los procesos mencionados, situación corroborada por la señora Sonia Concha, Jefe (S) del Departamento de Contabilidad y Finanzas, de ese organismo regional, mediante entrevistas a través de la plataforma telemática TEAMS, en el marco del cuestionario de control interno de 17 de febrero de 2021.

Lo descrito anteriormente, no se ajusta a lo establecido en los numerales 54 y 55, sobre división de las tareas, de la aludida resolución exenta N° 1.485, en cuanto a que las tareas y responsabilidades deben estar ligadas a la autorización, tratamiento, registro y revisión de las conciliaciones y hechos deben ser asignados a personas diferentes, con el fin de evitar el riesgo de errores, desfalcos o actos ilícitos, o la probabilidad de que no se detecten este tipo de problemas, por lo que es preciso evitar que todos los estados fundamentales de una transacción u operación se concentren en manos de la persona o sección, considerando que las funciones y responsabilidades

deben asignarse sistemáticamente a varias personas para asegurar un equilibrio eficaz entre los poderes.

Añaden, que entre las funciones claves figuran la autorización y el registro de las transacciones, la emisión y el recibo de los haberes, los pagos y la revisión o fiscalización de las transacciones, y que la dirección es responsable de la aplicación y vigilancia de los controles internos necesarios para controlar la organización, los objetivos, las operaciones y los recursos.

1.5 Riesgos identificados sin controles asociados que mitiguen su ocurrencia.

En virtud del levantamiento de control interno efectuado en el Gobierno Regional de Arica y Parinacota, producto del conocimiento de los procesos que se relacionan con la materia auditada, obtenido a través de narrativas, flujogramas y entrevistas al personal clave de los servicios referidos, se realizaron los recorridos que permitieron confirmar la operatividad del proceso auditado, además de identificar puntos clave del flujograma y los respectivos riesgos asociados.

En este sentido, durante el trabajo realizado se determinaron riesgos para los cuales la entidad no ha implementado mecanismos de control, que reduzca la probabilidad de su ocurrencia.

En efecto, de las validaciones realizadas, se observó que el GORE, no ha definido o no cuenta con un mecanismo de control o medio de verificación formalmente establecido que permita dejar constancia de la revisión efectuada por las diferentes unidades, departamentos o divisiones que intervienen en el proceso de aprobación de la completitud de la documentación que debe acompañar los estados de pago rendidos por la Unidad Técnica y de esta manera corroborar que lo informado por la empresa contratista, se ajusta al monto que se debe pagar por el avance real.

Los hechos señalados, incumplen los numerales 43, 44 y 45 de la citada resolución exenta N° 1.485, de 1996, los cuales establecen que las estructuras de control interno y todas las transacciones y hechos significativos deben estar claramente documentados y la documentación debe estar disponible para su verificación y que una institución debe tener pruebas escritas de su estructura de control interno, incluyendo sus objetivos, y procedimientos de control, y de todos los aspectos pertinentes de las transacciones y hechos significativos. Asimismo, la documentación debe estar disponible y ser fácilmente accesible para su verificación al personal apropiado y a los auditores.

Luego, la aludida norma consigna que la documentación relativa a las estructuras de control interno debe incluir datos sobre la estructura y políticas de una institución, sobre sus categorías operativas, objetivos y procedimientos de control, y que esa información debe figurar en documentos tales como guías de gestión, las políticas administrativas y los manuales de operación y de contabilidad.

Resenta y cinco

0065



Lo anterior, tampoco se ajusta a lo establecido en el artículo 31, inciso segundo, de la ley N° 18.575, en cuanto a que a la Unidad de Control Externo le corresponde, entre otras funciones, dirigir, organizar y velar por el cumplimiento de sus funciones, y responder de su gestión; vulnerando, asimismo, el inciso primero del artículo 5° de la precitada ley, que prescribe que las autoridades y funcionarios velan por la eficiente e idónea administración de los medios públicos y por el cumplimiento de la función pública.

En este contexto, constituye una práctica de administración que la autoridad, de conformidad con el marco legal que rija al respecto, no debe de que se trate, defina las funciones del mismo, y a como quienes son los responsables de la ejecución de cada una de ellas, sea a través de reglamentos, decretos y/o instrucciones.


Finalmente, corresponde señalar que, de las observaciones formuladas en este preinforme de observaciones, el Contralor Regional de Arica y Parinacota, podrá aportar todos los antecedentes que sean pertinentes para su aclaración, en el plazo de 10 días hábiles, contado desde la emisión del presente informe.

Remítase copia del presente preinforme de observaciones al Intendente Regional de Arica y Parinacota, y a la Auditora Interna de la Contraloría Regional de Arica y Parinacota.

Saluda atentamente a Ud.,

VÍCTOR TORRES TORRES
JEFE UNIDAD DE CONTROL EXTERNO

Emite por:	VÍCTOR ESTEBAN TORRES TORRES
Cargo:	JEFE DE UNIDAD DE CONTROL EXTERNO
Fecha:	01/04/2021
Usuario:	vtykP0bAX
URL:	https://www.contraloria.cl/validardocumentos



ÍNDICE DE ANEXOS

MATERIA	N°
Antecedentes del contrato Conservación de Instalaciones Sanitarias del Complejo Penitenciario de Arica	1
Antecedentes del Contrato Construcción de Vestiarios para Unidades Penales del Complejo Penitenciario de Arica	2



ANEXO N° 1
ANTECEDENTES DEL CONTRATO CONSERVACIÓN DE INSTALACIONES
SANITARIAS DEL COMPLEJO PENITENCIARIO DE ARICA

Nombre del contrato.	Conservación de Instalaciones Sanitarias del Complejo Penitenciario de Arica
Mandante.	Gobierno Regional de Arica y Parinacota
Financiamiento.	Gobierno Regional de Arica y Parinacota
Unidad técnica.	Dirección Regional de Gendarmería de Chile de Arica y Parinacota
Ubicación.	Cuesta de Acha S/N°, ruta A-5, Km 2063, Arica, Región de Arica y Parinacota
Contratista.	Empresa Constructora Cosal S.A.
Inspector fiscal.	José Biagetti Quispe
Acto administrativo que adjudica la licitación.	Resolución N° 4, de 2019, de la Dirección Regional de Gendarmería de Chile de Arica y Parinacota
Procedimiento y modalidad de contratación.	Licitación Pública
Monto original del contrato.	\$ 2.004.704.749
Plazo original del contrato y fecha de inicio de las obras.	210 días corridos, 25 de octubre de 2019
Obras extraordinarias.	0
Aumento de obras.	0
Disminuciones de obras.	0
Modificaciones de plazo.	282 días corridos, de acuerdo a las resoluciones exentas N°s 231 y 659, ambas de 2019
Monto vigente del contrato.	\$ 2.004.704.749
Plazo total y fecha de término vigente.	492 días corridos, 28 de febrero de 2021
Avance financiero al momento de la inspección.	85,18%
Avance físico al momento de la inspección.	85,18%
ID Mercado Público.	5702-82-LR19

Fuente: Elaborado por el equipo de fiscalización, en base a los antecedentes proporcionados por la Dirección Regional de Gendarmería de Arica y Parinacota.

ANEXO N° 2
ANTECEDENTES DEL CONTRATO CONSTRUCCIÓN DE VENUSTERIOS PARA
UNIDADES PENALES DEL COMPLEJO PENITENCIARIO DE ARICA

Nombre del contrato.	Construcción de Venustorios para el Complejo Penitenciario de Arica
Mandante.	Gobierno Regional de Arica y Parinacota
Financiamiento.	Gobierno Regional de Arica y Parinacota
Unidad técnica.	Dirección Regional de Gendarmería de Chile de Arica y Parinacota
Ubicación.	Cuesta de Acha S/N°, ruta A-5, Km 2063, Arica, Región de Arica y Parinacota
Contratista.	Empresa constructora AMV Ingeniería y Mantenimiento S.A.
Inspector fiscal.	Manuel Luque Vásquez
Acto administrativo que adjudica la licitación.	Resolución Exenta N° 1419, de 2019, de la Dirección Regional de Gendarmería de Chile de Arica y Parinacota
Procedimiento y modalidad de contratación.	Licitación Pública
Monto original del contrato.	\$ 633.438.480
Plazo original del contrato y fecha de inicio de las obras.	145 días corridos, 21 de octubre de 2019
Obras extraordinarias.	0
Aumento de obras.	0
Disminuciones de obras.	0
Modificaciones de plazo.	233 días corridos, de acuerdo con las resoluciones exentas N°s 255, 514 y 677, todas de 2020
Monto vigente del contrato.	\$ 633.438.480
Plazo total y fecha de término vigente.	378 días corridos, 2 de noviembre de 2020
Avance financiero al momento de la inspección.	100%
Avance físico al momento de la inspección.	100%
ID Mercado Público.	5702-132-LR19

Fuente: Elaborado por el equipo de fiscalización, en base a los antecedentes proporcionados por la Dirección Regional de Gendarmería de Arica y Parinacota.

sesenta y siete

sesenta y ocho

0068

PARINACOTA
REGIONAL

ORD. N°:

ANT: Oficio N° E915562021 – Pre -
Informe N°148-2021 de Contraloría
Regional de Arica y Parinacota.
Correo enviado el: jueves, 08 de
abril de 2021 15:18 de "Saba"
requerimiento de información en
contexto de Atención de Referencia
N° W004741 de 2021".

MAT: Da respuesta a Oficio N°
E915562021, Pre -informe N°148-
2021 de CGR e informa envío de
respuesta a requerimiento de
información en contexto de
Atención de Referencia N°
W004741 de 2021.

: ROBERTO ERPEL SEGUEL
INTENDENTE REGIONAL
GOBIERNO REGIONAL DE ARICA Y PARINACOTA

: JUAN PABLO LEONE SILVA
CONTRALOR REGIONAL DE ARICA Y PARINACOTA

to con saludarlo cordialmente, y en el marco del Oficio N° E915562021 – Pre-informe
2021 de Contraloría Regional de Arica y Parinacota, quien suscribe viene a dar respuesta al
e requerimiento de Contraloría Regional de Arica y Parinacota, a través de los
dientes en formato digital detallados a continuación:

- 1.1.2 Actualización cheques caducos.
- 1.1.2 folio 1727 cheque caduco.
- 1.1.2 folio 1728 cheque caduco.
- 1.1.5 Conciliaciones bancarias de marzo cuenta 1009000131.
- 1.2 Arqueo Abril 2021.
- 1.3 CORREO DE ENVÍO.
- 1.4 RESPUESTA a Solicitudes recurso humano.
- MINUTA PREINFORME

igual manera, cumplo con informar a Ud. que, este Servicio ha remitido hoy mediante
arma One Drive, de acuerdo a indicaciones del Sr. Matías Miranda, Fiscalizador de la
de Control Externo de Contraloría Regional de Arica y Parinacota, antecedentes que
en dar respuesta a requerimiento de información en contexto de Atención de Referencia
14741 de 2021. Lo anterior, dado el importante rol que desempeña el área de los archivos de la
ción de respuesta.

ROBERTO ERPEL SEGUEL
INTENDENTE REGIONAL DE ARICA Y
PARINACOTA
presenta documento se emite GOBIERNO REGIONAL DE ARICA Y PARINACOTA por correo
tico e Oficina de Partes de Contraloría Regional de Arica y Parinacota
FECHA: 23/04/2021 HORA: 08:07:47

Sin otro particular, se despide Atte.,

mento ha sido firmado electrónicamente de acuerdo con la ley N° 19.799
car la integridad y autenticidad de este documento Ingrese el código de verificación: 381227-2258ac en:
.digital.gob.cl/validador/

N°	MATERIA	PAGIN	OBSERVACION	DESCARGOS
1	1.1.1 CONCILIACIONES BANCARIAS	7	Falta de información en montos registrados en la nómina de partidas: Se verificó que, en la nómina de partidas informadas en la conciliación bancaria denominada "transferencias contabilizadas no en cartola" de la cuenta corriente N° 1009000131, se registra el monto de \$2.679.911, que no presenta número de documento o referencia; la fecha de emisión; o el nombre del beneficiario o concepto por el cual se habría realizado la mencionada transferencia.	MITIGACION: REVISAR OBSERVACIONES, AJUSTAR, REPORTAR E INFORMAR A CONTRALORIA se están revisando las observaciones <i>Resenta y nueve</i>
2	1.1.2 CONCILIACIONES BANCARIAS	7	Antigüedad de las partidas conciliatorias: Montos que están vigentes de fechas anteriores al ejercicio del año 2020, riesgo en el control periódico y oportuno de las partidas	MITIGACION: AJUSTE A CHEQUES CADUCOS Jessica correo 14/4/21. Se ajustaron los cheques caducos. Se adjunta medio de verificación: - correo profesional de Contabilidad informado estado de actualización - los folios 1727 y 1728.
3	1.1.3 CONCILIACIONES BANCARIAS	8	Falta control en cobro posterior de cheques girados y no cobrados: nómina de cheques girados y no cobrados de la cuenta corriente N° 1009000131, la existencia de los documentos Nos 8.591, 8.605, 8.626 y 8.635, por monto total de \$ 12.400.000, que fueron eliminados de dicho listado en el mes septiembre de 2020, no obstante lo anterior, no se pudo evidenciar que en las cartolas bancarias de los meses de agosto y septiembre de dicha anualidad, se haya realizado su cobro posterior, según se detalla a continuación.	MITIGACION: REVISAR OBSERVACIONES, AJUSTAR, REPORTAR E INFORMAR A CONTRALORIA Se están revisando las observaciones
4	1.1.4 CONCILIACIONES BANCARIAS	9	cheques revalidados: existencia de 3 cheques por un monto total de \$ 10.200.000, cuyo cobro supera los 60 días desde su emisión, Encontrándose por tal motivo caducos, sin perjuicio de lo cual, de igual forma fueron cobrados. Error del banco	MITIGACION: ACTUALIZAR ESTADO DE CHEQUE CON PLAZO VENCIDO Estos cheques estando caducos fueron pagados por el banco, sin mediar consulta al Gobierno Regional de AyP.
5	1.1.5 CONCILIACIONES BANCARIAS	10	Falta de realización de conciliación bancaria: GORE no realizó las conciliaciones bancarias mensuales.	MITIGACION: CONCILIACIONES OPORTUNAS (MARZO) Las conciliaciones se vienen actualizados desde el año 2020, consiguendo que las correspondientes a marzo hayan sido emitidas en abril de 2021. MV: 1.1.5 Conciliaciones bancarias de marzo cuenta 1009000131.
6	1.2 ARQUEOS DE CAJA CHICA	10	Falta de realización de arqueo de caja: el GORE no realiza arqueos de caja de manera periódica.	MITIGACION: ARQUEO EFECTUADO EN ABRIL 2021 Se efectuó el primer arqueo inspectivo a la caja chica. Esta pronto a emitirse la resolución que aprueba el formato de arqueo e instruya su realización y asignación del personal a efectuarlo. MV: Arqueo abril 2021
7	1.3 ESTADOS DE PAGO	11	Estados de Pagos no entregados por el GORE: quedando pendiente de informar los estados de pago 3 y 4, del contrato de "Conservación de Instalaciones Sanitarias del Complejo Penitenciario de Arica, código BIP 30080169	Los estados de pago indicados se reportaron con posterioridad. MV: correo de envío de los expedientes de pagos solicitados. VM: 1.1.3 CORREO DE ENVÍO.
8	1.4 SEGREGACIÓN DE FUNCIONES	11	Falta de segregación de funciones: GORE no cuenta con una adecuada segregación de funciones en el proceso de confección, revisión y aprobación de las conciliaciones bancarias. si bien en las conciliaciones bancarias consta la revisión y visto bueno de los encargados de tesorería, contabilidad y finanzas, no se ha definido quien es responsable de realizar cada procesos.	MITIGACION: PRESENTAR SOLICITUD A DIPRES POR FALTA DE PERSONAL Jefatura a solicitado a DIPRES autorización para la contratación de personal, para la realización de concursos programados y financiados para completar la plantilla y la respuesta ha sido negativa. VM: 1.4 RESPUESTA a Solicitudes recurso humano
9	1.5 Riesgo sin mitigación DIPIR	12	Riesgos identificados sin controles asociados que mitigen su ocurrencia: GORE, no ha definido o no cuenta con un mecanismo de control. Intervienen en el proceso de aprobación de la completitud de la documentación que debe acompañar los estados de pago rendidos por la Unidad Técnica y de esta manera corroborar que lo informado por la empresa contratista, se ajusta al monto que se debe pagar por el avance real.	MITIGACION: PROCEDIMIENTO REVISIÓN DAF DE TRANSFERENCIAS Esta en proceso la actualización del procedimiento de pago, de manera que esta bservección será considerada dentro de esa resolución.